

Załącznik Nr2
do Uchwały Nr IV/22/15.
Rady Miejskiej w Gryfinie
z dnia 29 stycznia 2015 r.

*Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Gryfino na lata 2015-2025*

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2015-2025 przedstawia dane:

I. Przewidywane wykonanie budżetu za 2014 rok.

Wykonanie budżetu w latach 2012-2013 zostało przedstawione w rocznych sprawozdaniach budżetowych i danych zawartych w księgach rachunkowych w zakresie dochodów, wydatków przychodów i rozchodów oraz poszczególnych pozycji składających się na te kategorie.

Za okres 2014 roku wzięto pod uwagę aktualny roczny plan budżetu na rok 2014 według stanu na dzień 30 września 2014 roku (kolumna 2014 3kw), z uwagi na istotne pozycje zmiany dotyczące planowanego wykonania budżetu przedstawia kolumna 2014 Pw (zweryfikowane przewidywane wykonanie. Niektóre dochody bieżące i majątkowe, wydatki bieżące i majątkowe, przychody budżetu, rozchody, oraz kwota długu wykonywanego budżetu za rok 2014 są już znane i ich kwoty będą nie zmienione, co ma wpływ na wykonanie budżetu 2014, a co ma wpływ na kształt budżetu w roku 2015.

Dochody z udziału w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty w tym podatek od nieruchomości, subwencja ogólna oraz dotacje na zadania bieżące w roku 2014 są realizowane zgodnie z określonym planem.

Plan przychodów w wysokości 34.000 zł (2014 3 Kw, 2014 pw) - zwrot udzielonej pożyczki 34.000 zł.

II . Prognoza finansowa na lata 2015-2025

1.Założenia makroekonomiczne i finansowe

Projekt wieloletniej prognozy finansowej opracowano na podstawie oceny aktualnej sytuacji finansowej Gminy Gryfino, przewidywanego wykonania planu dochodów

bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych oraz przychodów i rozchodów.

Ministerstwo Finansów opracowało dane makroekonomiczne dotyczące prognozy inflacji i PKB.

Poniższa tabela przedstawia prognozowane dane makroekonomiczne na lata 2015-2025, okres objęty prognozą, na jaki jest sporządzony WPF dla gminy Gryfino.

Lata	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,40	4,00	3,90	3,80	3,50	3,40	3,20	3,10
Inflacja	2,50	2,50	2,50	2,40	2,40	2,40	2,40	2,40

lata	2023	2024	2025
PKB	3,00	2,90	2,80
Inflacja	2,30	2,30	2,30

Wartości w prognozie dotyczące roku 2015 zostały przedstawione zgodnie ze złożonymi projektami planów finansowych przedstawionych przez jednostki organizacyjne gminy i wydziały uczestniczące w procesie planowania budżetu na 2015 rok w oparciu o wytyczne zawarte w Zarządzeniu Nr 120.30.2014 Burmistrza Miasta i Gminy Gryfino z dnia 01 września 2014 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Gryfino na rok 2015.

Lata 2015- 2025 zostały zaprognozowane w oparciu o założenia wskaźnika inflacji.

Rok 2015 w stosunku do roku 2014 wykazuje dynamikę dochodów ogółem i wydatków ogółem poniżej 100% w związku z zakończeniem realizacji inwestycji finansowanych przy udziale środków unijnych.

Poniższa tabela przedstawia dynamikę dochodów i wydatków:

OPIS	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dynamika dochodów(%)	99,02	98,62	102,12	101,13	99,41	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00
Dynamika dochodów bieżących(%)	97,69	105,46	102,19	102,06	101,59	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00	102,00
Dynamika wydatków(%)	103,20	96,10	101,20	101,32	99,09	102,88	102,03	102,56	102,82	102,51	103,21
Dynamika wydatków bieżących(%)	105,53	99,79	101,47	102,47	102,25	103,22	102,48	102,45	102,48	102,56	102,60

2. Dochody

Dla potrzeb WPF dochody budżetu w latach 2015-2025 podzielono na 2 wewnętrzne okresy.

Pierwszy okres obejmuje lata 2015-2018, w którym to prognozowane dochody zostały zaprezentowane w podziale na dochody bieżące i majątkowe. W ramach tego okresu można wyróżnić rok 2015, jako rok budżetowy, który jest zgodny z danymi zawartymi w projekcie uchwały budżetowej. Drugi okres to lata 2019-2025 w którym zaprezentowano tylko dochody bieżące. W roku 2015 budżetowym zaprognozowano dochody majątkowe ze sprzedaży mienia w wysokości 4.263.785 zł oraz z dotacji na zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków unijnych – 6.430.000 zł.

Podstawę do szacowania dynamiki dochodów stanowił rok 2014 wg stanu na 30 września z wykonania.

2.1 Dochody bieżące w latach 2015-2025

Wpływy z podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów, co wynika z planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu podstaw opodatkowania.

2.2 Dochody majątkowe

W roku 2012 została zakończona inwestycja w zakresie uzbrojenia działek specjalnej strefy ekonomiczne. W roku 2014-2015 zakończone zostaną inwestycje dotyczące budowy nabrzeża oraz budowy i przebudowy kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Gryfino (Pniewo – Żórawki i Wełtyń).

W roku 2015 dochody majątkowe zostały zaplanowane w oparciu o wykaz mienia przeznaczonego do sprzedaży (działki usługowe, przemysłowe i pod zabudowę mieszkaniową). W latach 2015-2018 Gmina nadal będzie prowadziła politykę w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych. Działania Gminy będą koncentrowały się na oferowaniu nieruchomości inwestorom i osobom fizycznym, którzy nie tylko je zagospodarują, ale także przyczynią się do poprawy funkcjonalności miasta i gminy i w efekcie wpłyną również na wzrost dochodów bieżących (podatków i opłat).

3. Wydatki

Wydatki budżetu w latach 2015-2025 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących wyszczególniono wydatki na:

- obsługę długu (odsetki)*
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,*
- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego,*

-planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Począwszy od roku 2011 obowiązuje reguła(art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych) która stanowi, że zarówno po stronie planu budżetu jak i po stronie jego wykonania wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art.242 ust. 2 i 3 ustawy). Ponadto od roku 2014 obowiązuje przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększone o dochody ze sprzedaży majątku. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia dochodów bieżących duży nacisk winien być kładziony na sferę wydatków bieżących, na którą Gmina ma większy wpływ. Wobec powyższego poziom wydatków bieżących w okresie wieloletniej prognozy ustalono w granicach inflacji.

3.1 Wydatki bieżące

Z zaplanowanych na rok 2015 wydatków bieżących w wysokości 100.705.298 zł wynagrodzenia i składki od nich naliczone to kwota 46.817.397 zł co stanowi 46,5 % wydatków bieżących ogółem.

W tym wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w dziale oświata(dział 801, 854) to kwota 33.927.452 zł co stanowi 72 % wydatków zaplanowanych na wynagrodzenia i składki ogółem.

Poziom finansowania oświaty w Gminie Gryfino przedstawia poniższa tabela:

<i>Rok budżetowy</i>	<i>Wynagrodzenia i składki od nich naliczone</i>	<i>Wydatki ogółem</i>	<i>Subwencja oświatowa</i>
<i>2011</i>	<i>29.502.496</i>	<i>40.509.926</i>	<i>16.825.408</i>
<i>2012</i>	<i>32.767.811</i>	<i>42.898.081</i>	<i>18.077.944</i>
<i>2013</i>	<i>33.698.145</i>	<i>44.445.234</i>	<i>17.912.656</i>
<i>2014</i>	<i>34.207.183</i>	<i>44.963.394</i>	<i>18.222.408</i>
<i>2015</i>	<i>33.927.452</i>	<i>42.999.476</i>	<i>19.167.009</i>
<i>Razem</i>	<i>164.103.087</i>	<i>215.816.111</i>	<i>90.205.425</i>

W roku 2015 przedstawiono wzrost wydatków bieżących powyżej poziomu inflacji, wzrost jest spowodowany koniecznością zabezpieczenia środków na zadania związane z realizacją podjętych uchwał oraz wcześniej zawartych umów związanych z dofinansowaniem projektów z udziałem środków unijnych. Gmina zobowiązana jest do utrzymania trwałości rezultatów projektów w okresie 5 lat od ich zakończenia i do ponoszenia kosztów administrowania i zarządzania zrealizowaną infrastrukturą.

W latach 2016 – 2019 założono wydatki bieżących w granicach poziomu inflacji.

Wprowadzenie oszczędnego planu wydatkowania środków wynika z ustawowych ograniczeń, saldo operacyjne (dochody bieżące- wydatki bieżące) nie może stanowić wartości ujemnej zgodnie z art.242 ustawy o finansach publicznych.

3.2 Wydatki majątkowe

W roku 2015 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 10.645.592 zł

- wydatki inwestycyjne kontynuowane – 3.411.000 zł,

- nowe wydatki inwestycyjne – 2.984.592 zł

- wydatki majątkowe w formie dotacji – 4.250.000 zł

Wykaz zadań zaplanowanych do realizacji w roku 2015 przedstawia poniższe zestawienie:

- opracowanie projektu przebudowy przejścia w ciągu drogi wojewódzkiej nr 120 wraz z infrastrukturą drogową, kanalizacyjną, deszczową w miejscowości Wełtyń – **211.000 zł**
- - przebudowa i modernizacja dróg gminnych – **1.200.000 zł**
- budowa dróg wewnętrznych przy ul. Flisaczej – **600.000 zł**
- budowa drogi gminnej przy ul. Pomorskiej – **1.100.000 zł**
- modernizacja i przebudowa budynków oświatowych – **100.000 zł**
- rezerwa celowa na modernizację budynków oświatowych i komunalnych – **330.000 zł**
- zakup sprzętu pływającego (kajaków) – **30.000 zł**
- INTERREG IVA - rozbudowa infrastruktury centrum turystyki wodnej w Schwedt nad Odrą i budowa śródmiejskiej części Nabrzeża w Gryfinie w celu zintensyfikowania rozwoju transgranicznej turystyki wodnej (projekt współfinansowany przez UE – 100.000zł oraz środki własne gminy- 50.000 zł) – **150.000 zł**
- rozliczenie i przygotowanie wniosku na „Budowę ścieżek rowerowych po nieczynnych torach kolejowych w ramach programu trans granicznego INTERREG V, (projekt współfinansowany przez UE , wkład własny gminy) – **30.000 zł**
- zakupy inwestycyjne (wykupy, odszkodowania) – **1.324.800 zł**
- modernizacja i przebudowa budynków komunalnych – **150.000 zł**

- wydatki majątkowe związane z realizacją projektu pn. „Polskie Niemieckie Centrum ds. Młodzieży” – adaptacja budynku po Szkole Podstawowej Nr 4 – ul. Kościuszki 17” (projekt współfinansowany przez UE – 120.000 oraz środki własne – 30.000 zł) – **150.000 zł**
- budowa i przebudowa kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Gryfino (Weltyń zadanie realizowane będzie z programu operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 4.000.000 zł – środki UE , 300.000 zł – środki własne gminy) - **4.300.000 zł**
- opracowanie projektu odprowadzania wód opadowych i gruntowych z terenu pomiędzy ul. Czechosłowacką, Łużycką i przystanią Delfinek w Gryfinie (zadanie kontynuowane jest zawarta umowa) – **200.000 zł**
- dostawa, instalacja i wdrożenie specjalistycznego oprogramowania dotyczącego obsługi gospodarki odpadami wchodzącego w skład zintegrowanego pakietu RATUSZ – **76.000 zł**
- dotacja celowa na inwestycje dla zakładu budżetowego (Centrum Wodne LAGUNA w Gryfinie) – **250.000 zł**
- przygotowanie wniosku dot. modernizacji Pałacyku Pod Lwami – **30.000 zł**
- modernizacja budynków zabytkowych -**100.000 zł**
- rezerwa ogólna majątkowa na nieprzewidziane wydatki inwestycyjne – **200.000 zł**
- wydatki inwestycyjne w obrębie funduszu sołectkiego – **113.792 zł**

Na lata 2016- 2025 w prognozie wydatków majątkowych przyjęto realizację wyłącznie realizację nowych zadań inwestycyjnych w miarę możliwości finansowej budżetu. Realizacja nowych zadań inwestycyjnych jest uzależniona od wypracowania nadwyżki operacyjnej oraz od dochodów ze sprzedaży mienia.

4. Prognoza kwoty długu i jego obsługa.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015- 2025 uwzględniono aneksy do zawartych umów kredytowych, aneksy zostały zawarte w 2013 roku i dotyczą zmian harmonogramu spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach bez zmian, co do daty kończącej okres kredytowania zgodnie z zawartymi umowami.

Wartość zadłużenia oraz obsługi długu (spłaty rat kredytów, pożyczek, odsetek i poręczeń) w poszczególnych latach wg stanu na koniec roku przedstawia poniższa tabela:

Opis	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dług na koniec roku	61.872.926	55.683.240	48.375.840	41.197.040	33.700.400	27.016.000
Obsługa długu, w tym	6.774.414	9.155.378	9.989.924	9.589.609	9.634.379	8.574.465
Rozchody	3.426.090	6.189.686	7.307.400	7.178.800	7.496.640	6.684.400
Odsetki	2.658.124	2.264.492	1.969.324	1.687.609	1.403.539	1.145.865
Poręczenia	690.200	701.200	713.200	723.200	734.200	744.200

Opis	2021	2022	2023	2024	2025
Dług na koniec roku	20.231.600	13.947.200	8.494.800	3.550.400	0
Obsługa długu, w tym:	8.436.564	7.846.265	6.544.339	5.842.015	4.291.610
Rozchody	6.784.400	6.284.400	5.452.400	4.944.400	3.550.400
Odsetki	896.964	854.765	431.939	226.615	59.210
Poręczenia	755.200	707.100	660.000	671.000	682.000

5. Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

Wartość relacji wskaźników zaprezentowano w tabeli poniżej:

Opis	2015	2016	2017	2018	2019
Dochody ogółem	114.776980	113.197.154	115.602.274	116.907.800	116.221.845
Obsługa długu	6.774.414	9.155.378	9.989.924	9.589.609	9.634.379
Obsługa zadłużenia / dochody (%)	5,90	8,09	8,64	8,20	8,29
Limit obsługi zadłużenia / dowodów (%)	7,88	8,73	8,90	9,87	11,21
Spełnienie relacji ustawowej	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

Opis	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Dochody ogółem</i>	118.546.282	120.917.208	123.335.553	125.802.263	128.318.308	130.884.674
<i>Obsługa długu</i>	8.574.465	8.436.564	7.846.265	6.544.339	5.842.015	4.291.610
<i>Obsługa zadłużenia / dochody (%)</i>	7,23	6,98	6,2	5,2	4,55	3,28
<i>Limit obsługi zadłużenia / dowodów (%)</i>	10,16	8,55	7,19	6,55	6,12	5,66
<i>Spełnienie relacji ustawowej</i>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

W okresie objętym prognozą (2015-2025) nie planuję się zaciągania kredytów i pożyczek, obsługa istniejącego zadłużenia jest zaplanowana z dochodów własnych gminy.

Sporządziła

Skarbnik Miasta i Gminy

Jolanta Staruk